**Приложение 2**

**к приказу**

**от 26.05.2020 № 217/3**

**ВОПРОСНИК САМОСЕРТИФИКАЦИИ**

**физического лица, индивидуального предпринимателя, физического лица, занимающегося в**

**установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой[[1]](#footnote-1), в целях выявления лиц, на которых распространяются законодательства иностранных государств о налогообложении иностранных счетов, в частности FATCA[[2]](#footnote-2) и/или требований Единого стандарта**

**автоматического обмена налоговой информацией ОЭСР[[3]](#footnote-3) (CRS)[[4]](#footnote-4)[[5]](#footnote-5)[[6]](#footnote-6)[[7]](#footnote-7)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Физическое лицо является: |  | Клиентом |
|  |  | Бенефициарным владельцем Клиента (заполните пп. 1-3, 9 настоящего Вопросника) |
|  |  | Выгодоприобретателем Клиента (заполните пп. 1-3, 9 настоящего Вопросника) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование** | **Сведения** |
| **Личные данные** | | |
| 1 | Фамилия, имя и отчество (при наличии) |  |
| 2. | Есть ли у Вас адрес (домашний, почтовый, включая почтовый ящик, или адрес до востребования) в иностранном государстве? | □ ДА (укажите наименования всех государств):  □ США (приложите копию соответствующего документа: (форма I-551 («Green Card»))    □ иное: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    □ Нет |
| 3 | Место рождения (указать только страну)    (Если Вы родились в США, то должен быть представлен один из документов, указанных в п. 9) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 4 | Имеется ли у Вас гражданство отличное от гражданства РФ или стран Таможенного союза? | □ Да\*  □ Нет |
| 5 | Имеется ли у Вас вид на жительство в странах, кроме РФ или стран Таможенного союза? | □ Да\*  □ Нет |
| 6 | Отвечаете ли Вы критериям существенного присутствия\*\* (см.сноску ниже) в США? | □ Да\*  □ Нет |
| 7 | Планируете ли Вы осуществлять на периодической основе перевод денежных средств на счет или адрес, зарегистрированный в иностранном государстве? | □ Да  □ США  □ Иное государство \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  □ Нет |
| 8 | Действует ли вы в интересах третьего лица – выгодоприобретателя, являющегося налоговым резидентом иностранного государства (кроме США)? | □ Да  Предоставьте Вопросник в целях выявления лиц, на которых распространяются требования  CRS, по форме НКО на каждого выгодоприобретателя  □ Нет |
| **\*Пункты ниже заполняются только при наличии хотя бы одного ответа «Да» в п. 4 -6 настоящего Вопросника.** | | |
| 9 | Сведения о всех налоговых резидентствах (с указанием ИНН – при наличии) | □ Россия, ИНН \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (при наличии ИНН)    □ США, ИНН (SSN, ITIN, ATIN)5\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  □ Форма W-9 представлена    □ Указаны все налоговые резидентства  □ Страна \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  ИНН (его аналог) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_дата регистрации\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_    При отсутствии ИНН укажите причину\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 10 | Действующая доверенность, выданная Вами лицу, проживающему в иностранном государстве или , имеющему право на управление счетом | □ нет (не выдавалась) □ да6 (доверенность представлена в НКО) |
| **Требования по представлению подтверждающих документов** | | |
| 11 | Если Вы родились в США, то укажите, отказывались ли Вы от гражданства США или есть ли у Вас иные основания отсутствия гражданства США?    (Объяснения представляются в произвольной форме, написанные от руки, с проставлением даты и подписи) | □ Не применимо (не рожден в США)  □ Не отказывался (гражданин США)  □ Форма W-9 представлена  □ Да, отказывался. В НКО представлены документы, подтверждающие отказ: □ Копия свидетельства об утрате гражданства США7 (по форме DS 4083 Бюро консульских дел Государственного департамент США), или  □ Письменное объяснение причины отказа от гражданства США, или  □ Письменное объяснение причины, неполучения гражданства США при рождении. |
| **Подтверждение достоверности указанных сведений** | | |
| 12 | Настоящим заверяю и гарантирую, что представленная в НКО информация является актуальной и достоверной. В случае изменения представленных сведений обязуюсь незамедлительно, но не позднее 15 рабочих дней с даты изменений, сообщить об этом в НКО и представить подтверждающие документы. Обязуюсь предоставлять в НКО надлежащим образом подтвержденные сведения по дополнительным запросам НКО в сроки, указанные в письменном запросе НКО. | |
| 13 | Настоящим предоставляем АО НКО «ЭЛЕКСНЕТ» (генеральная лицензия на осуществление банковских операций №3314-К, адрес местонахождения **123557, г. Москва, Электрический пер., д. 3/10, стр. 1**) в целях соблюдения требований FATCA и CRS свое согласие на обработку персональных данных, включающих в себя сведения и информацию о фамилии, имени, отчестве, дате и месте рождения, гражданстве, документе, удостоверяющем личность, идентификационном номере налогоплательщика, адресе места жительства (регистрации, пребывания), номере телефона, а также иные сведения, указанные в настоящем в Вопроснике, включая сбор, запись, систематизацию, накопление, хранение, уточнение (обновление, изменение), извлечение, использование, обезличивание, блокирование, удаление, уничтожение персональных данных с использованием средств автоматизации или без использования таких средств и передачу (распространение, предоставление, доступ) данных сведений в Центральный Банк Российской Федерации, федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный на осуществление функции по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов и иностранному налоговому органу, включая IRS (Налоговую Службу США), а также свое согласие на передачу указанным лицам сведений об операциях, сделках, счетах, вкладах. | |
| 14 | Настоящим подтверждаю, что ознакомлен с понятием «Налогоплательщик США»8. | |
| 15 | ФИО и подпись |  |
| 16 | Дата |  |
| 17 | ФИО, должность и подпись сотрудника НКО |  |

8 Под понятием «**Налогоплательщик США**» понимается физическое лицо, которое является гражданином США или налоговым резидентом США. Если наличие статуса налогового резидента США вызывает у Вас сомнения, мы рекомендуем проконсультироваться с профессиональным налоговым консультантом. По общему правилу, Вы можете быть признаны налоговым резидентом США, если:

1. Вы родились в США; ***ИЛИ***
2. Вы являетесь гражданином США или у Вас есть «Грин-карта» США; ***ИЛИ***
3. Вы отвечаете критерию **\*\*существенного присутствия**. Чтобы отвечать этому критерию, Вы должны физически находиться в США по крайней мере: a. 31 день в течение текущего года, и

b. 183 дня в течение трехлетнего периода, который включает текущий год и два непосредственно предшествующих года, включая в расчет, что:

* 1. Все дни, в течение которых Вы находились в США в течение текущего года; И
  2. 1/3 дней, в течение которых Вы находились в США в течение первого года, предшествующего текущему году; И
  3. 1/6 дней, в течение которых Вы находились в США в течение второго года, предшествующего текущему году.

1. Если в НКО обратилось третье лицо (в т.ч. законный представитель потенциального клиента), то данный Вопросник должен быть заполнен и на потенциального клиента и на обратившееся лицо. [↑](#footnote-ref-1)
2. FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act) – Закон США «О налогообложении иностранных счетов». [↑](#footnote-ref-2)
3. ОЭСР – Организация Экономического Сотрудничества и Развития. [↑](#footnote-ref-3)
4. CRS – Единый стандарт автоматического обмена налоговой информацией (Common Reporting Standard) ОЭСР. [↑](#footnote-ref-4)
5. ИНН США подразделяется на следующие типы идентификационных номеров: номер социального страхования (SSN); идентификационный номер работодателя (EIN); идентификационный номер налогоплательщика – физического лица (ITIN); идентификационный номер налогоплательщика для детей, удочерение или усыновление которых оформляется в США (ATIN); идентификационный номер составителя налоговой декларации (PTIN). [↑](#footnote-ref-5)
6. При наличии доверенности(-ей) на управление счетом, открытым в НКО, каждое доверенное лицо должно заполнить данный Вопросник. [↑](#footnote-ref-6)
7. Свидетельство об утрате гражданства США (CLN) - форма Бюро консульских дел Государственного департамента США, составленная сотрудником консульской службы

   Соединенных Штатов, подтверждающая отказ от гражданства США. Данная форма утверждается Государственным Секретарем США на основании Закона об иммиграции и гражданстве

   США 1952 г[. http://www.state.gov/documents/organization/81609.pdf](http://www.state.gov/documents/organization/81609.pdf)  [↑](#footnote-ref-7)